

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoría

(Expresado en dólares)

Compañía COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Informe del Auditor Independiente	2
• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados Integrales	7
• Estados de Cambios en el Patrimonio	8
• Estados de Flujos de Efectivo	9
• Notas a los Estados Financieros	10

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoría (Expresado en dólares)

**Informe de los auditores independientes
A los Accionistas de:**

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Opinión del auditor.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas de los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto indicado en el párrafo de la sección "Base para la opinión con salvedad" de nuestro Informe, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como los resultados de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión con salvedad

No hemos podido solicitar una confirmación de saldos de la cuenta comisiones del exterior por pagar a Astec Aggregate & Mining, según los registros contables al cierre del ejercicio 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta asciende a USD\$ 284.635 y USD\$ 176.296, sin embargo, mediante acuerdo o convenio firmado por Gnimport S.A. con el proveedor del exterior se pudo determinar que dicho monto corresponde a comisiones por ventas efectuadas de maquinaria y repuestos, no se pudo obtener un detalle de las ventas ni comisiones recibidas, adicional, no se pudo determinar el ingreso por el anticipo recibido. La administración reconocerá este ingreso por los siguientes próximos dos años. Desconocemos el efecto que dicho hecho pudiera tener sobre las cuentas anuales adjuntas.

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de **COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.**, de conformidad con disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración de **COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoría

(Expresado en dólares)

del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de **COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.**, para continuar como empresa en marcha; revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha; y, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de información financiera.

Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando estas existan. Las distorsiones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda nuestra auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoría (Expresado en dólares)

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Otros asuntos

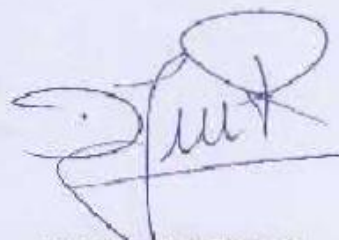
Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecida en la resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de Agosto del 2006; y, No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementarán las normas de auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Interés sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Danilo Villarreal
RUC 1713241139001

Quito - Ecuador
28 de Abril del 2019
RNAE No. 549



Lcdo. Danilo Villarreal
Licencia No. 30695

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América -US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	229.114	3.068
Activos Financieros Corrientes			
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados	8	8.061	2.486
Activos Por Impuestos Corrientes	9	123.203	129.857
Inventarios	10	12.988	5.000
Pagos Anticipados	11	15.756	21.195
Total Activos Corrientes		389.123	161.606
<u>Activos no Corrientes</u>			
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>			
Propiedad Planta y Equipo		274.182	274.182
Sub total		274.182	274.182
Depreciación Acumulada		-18.121	-8.620
Otros Activos		207.254	207.254
Propiedad Planta y Equipo, Neto	12	463.315	472.816
Otros Activos no corrientes	13	2.600	2.600
Total Activos		855.038	637.022

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Patricia R. de Haroquin

Patricia A. Ruiz Cornejo
Gerente General
COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Sr. Guido Salazar

Sr. Guido Salazar
Contador General
Reg. Nacional C.P.A.
No. 17-6212

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

	Notas	2018	2017
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
<u>Pasivos Financieros Corrientes</u>			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	14	55.654	6.092
Otras cuentas por pagar	15	412.705	210.340
Obligaciones por impuestos corrientes	16	1.856	3.659
Pasivos corrientes por beneficios o empleados	17	12.618	11.592
Total Pasivos Corrientes		482.833	231.696
<u>Pasivos no corrientes</u>			
<u>Pasivos Financieros no Corrientes</u>			
Cuentas por pagar larga plazo	18	242.547	268.052
Total Pasivos no Corrientes		242.547	268.052
Total Pasivos		725.400	519.748
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	19	2.000	2.000
Reservas		-	-
Resultados Acumulados	20	115.275	107.353
Ganancia o (Pérdida) neta del período		12.283	7.911
Total Patrimonio		129.558	117.274
Total Pasivos y Patrimonio		855.038	637.022

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Patricia A. Ruiz Cornejo

Patricia A. Ruiz Cornejo
Gerente General
COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Sr. Guido Salazar

Sr. Guido Salazar
Contador General
Reg. Nacional C.P.A.
No. 17-6212

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

	Notas	2018	2017
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
<u>Pasivos Financieros Corrientes</u>			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	14	55.654	6.092
Otras cuentas por pagar	15	412.705	210.340
Obligaciones por impuestos corrientes	16	1.856	3.659
Pasivos corrientes por beneficios o empleados	17	12.618	11.592
Total Pasivos Corrientes		482.833	231.696
<u>Pasivos no corrientes</u>			
<u>Pasivos Financieros no Corrientes</u>			
Cuentas por pagar larga plazo	18	242.547	268.052
Total Pasivos no Corrientes		242.547	268.052
Total Pasivos		725.400	519.748
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	19	2.000	2.000
Reservas		-	-
Resultados Acumulados	20	115.275	107.353
Ganancia o (Pérdida) neta del período		12.283	7.911
Total Patrimonio		129.558	117.274
Total Pasivos y Patrimonio		855.038	637.022

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Patricia A. Ruiz Cornejo

Patricia A. Ruiz Cornejo
Gerente General
COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Sr. Guido Salazar

Sr. Guido Salazar
Contador General
Reg. Nacional C.P.A.
No. 17-6212

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoria (Expresado en dólares)

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.			
Estados de Resultados Integrales			
Años terminados al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas			
Al 31 de diciembre de 2017			
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)			
	Notas	2018	2017
Ingreso por actividades ordinarias			
Ingreso por venta de bienes	21	819.432	1.310.223
Costo de Ventas	22	(458.797)	(799.848)
Ganancia Bruta		360.725	510.375
Gastos de Operación.			
Administración	23	(390.815)	(483.871)
Otros Ingresos		56.283	675
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		26.193	27.179
Impuesto a la renta		(9.981)	(15.191)
Participación trabajadores 15%		(3.929)	(4.077)
Ganancia o (Pérdida) neta del período		12.283	7.911

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Patricia A. Ruiz Cornejo

Patricia A. Ruiz Cornejo
Gerente General
COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Sr. Guido Salazar

Sr. Guido Salazar
Contador General
Peg. Nacional C.P.A.

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

Informe de Auditoría

(Expresado en dólares)

COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América -US\$)

Descripción	Capital Social	Ganancia (Pérdida) Acumuladas Anteriores	Ganancia o (Pérdida) neta del período	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016 (No Auditado)	2.000	102.718	4.645	109.363
Transferencia a Resultados Acumulados Ganancia o (Pérdida) neta del período		4.645	(4.645)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	107.363	7.911	117.275
Transferencia a Resultados Acumulados Ganancia o (Pérdida) neta del período		7.911	(7.911)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.000	115.275	12.283	129.558

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Patricia A. Ruiz Cornejo

Patricia A. Ruiz Cornejo
Gerente General
COMERCIALIZADORA GNIMPORT S.A.

St. Guido Salazar

St. Guido Salazar
Contador General
Reg. Nacional C.P.A.
No. 17-6212